

Agendapunt
voor de vergadering van het dagelijks bestuur RUD Drenthe
10 april 2017

Datum: 01 maart 2017

Opsteller: G. Schepers

Marjan Heidekamp-Prins, directeur RUD Drenthe

Openbaar Ja

Advies raad van opdrachtgevers d.d. 20 maart 2017: conform

Onderwerp Begrotingswijziging 2017 n.a.v. de jaarrekening 2016

Gevraagd besluit:

- **Het voorlopig vaststellen van de begrotingswijziging 2017 van de RUD Drenthe en aanbieden aan het algemeen bestuur ter vaststelling op 10 juli 2017.**

Inleiding

Uit de jaarstukken 2016 blijkt dat er enkele afwijkingen op de begrotingsposten zijn die ook betrekking hebben op de begroting 2017. Deze wijzigingen worden middels deze begrotingswijziging aangepast. Door deze begrotingswijziging, voldoet de RUD aan de begrotingsrechtmatigheid. De wijzigingen hebben geen invloed op het resultaat en de vastgestelde bijdrage 2017.

Artikel 25.6 uit de GR bepaalt dat deze begrotingswijziging niet naar de raden en staten gezonden hoeft te worden omdat deze wijzigingen niet leiden tot een verhoging van de door de deelnemers verschuldigde bijdragen aan de RUD Drenthe.

Motivatie

Als gevolg van een aantal ontwikkelingen die bij het opstellen van de begroting 2017 nog niet bekend waren, stellen we voor de volgende wijzigingen aan te brengen in de begroting:

Kapitaallasten:

Bij de begroting van 2017 werd nog uitgegaan van het activeren van de kosten voor het implementatietraject. In overleg met de accountant worden deze kosten niet geactiveerd en hierdoor heeft de RUD geen kapitaallasten meer in 2017. De RUD verwacht de komende jaren extra kosten voor een verdere optimalisatie en doorontwikkeling van het zaakstelsel c.a.. Om deze kosten te dekken is het noodzakelijk om de oorspronkelijke begrote kapitaallasten te herbenoemen en aan de bedrijfsvoeringskosten toe te voegen voor de doorontwikkeling informatie en organisatie (I & O) taken.

Projecten:

Volgens de verslaggevingsregels moeten de kosten die betrekking hebben op extra taken in een speciale post inzichtelijk worden gemaakt. Om de begroting te laten aansluiten bij de boekhouding is er een post "Projecten". Hierin zullen de opdrachten worden ondergebracht die niet kunnen worden gerelateerd aan het structurele uitvoeringsprogramma. De uitvoering van deze activiteiten vindt onder dezelfde condities plaats als de taken van de Drentse Maat. De RUD Drenthe verricht de werkzaamheden voor één van de eigenaren en doet dit onder eindverantwoording van deze opdrachtgever. De gemaakte kosten (zonder winsttoegmerk) en risico's worden door de opdrachtgever gedekt.

Hiermee wordt de begroting 2017 als volgt gewijzigd:

programmabegroting Regionale Uitvoeringsdienst Drenthe 2017

	jaarrekening	* 1000 euro	
	2016	2017	2017*
baten totaal	11.415	12.181	12.780
lasten totaal	11.918	12.163	12.762
resultaat	-503	18	18
<i>algemene reserve 31/12</i>	699	717	717

2017 is begrotingswijziging (kapitaallasten en projecten)*

Bijlagen - Begrotingswijziging 2017

Communicatie -

Besluit:

Voorlopig vastgesteld in de vergadering van het dagelijks bestuur d.d. 10 april 2016

Voorzitter

Secretaris